

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velké Janovice

se sídlem Velké Janovice 47, 593 01 Bystřice nad Pernštejnem, IČO: 00840637
za rok **2013**

Přezkoumání hospodaření za rok 2013 bylo provedeno dne **25. září 2013** jako dílčí přezkoumání a dne **24. března 2014** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání:

Obec Velké Janovice

Velké Janovice 47

593 01 Bystřice nad Pernštejnem

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Hana Sobotková
pověření číslo 65/14

Podklady předložila:

Lucie Sklenářová, DiS. - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Velké Janovice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Velké Janovice byly přezkoumány následující písemnosti:

Schválený rozpočet - rok 2013 schválen 25. 1. 2013
Rozpočtová opatření - opatření č. 1 / 6. 3. 2013, č. 2 / 5. 4. 2013, č. 3 / 20. 4. 2013, č. 4 / 19. 6. 2013
Závěrečný účet - rok 2012 zveřejněn na úředních deskách od 9. 4. 2013 do 25. 4. 2013, projednán a schválen 15. 5. 2013
Návrh rozpočtu - rok 2013 zveřejněn na úředních deskách od 12. 12. 2012 do 28. 12. 2012
Rozpočtový výhled - rok 2013 - 2017 / 8. 8. 2012
Pravidla rozpočtového provizoria - rok 2013 / 27. 12. 2012
Evidence majetku - přírůstky a úbytky na majetkových účtech k 30. 6. 2013
Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc červen 2013
Odměňování členů zastupitelstva - předložena platná výše odměn zastupitelů pro rok 2013
Účetní doklady - doklady k bankovnímu výpisu č. 54 z 3. 6. 2013 - č. 68 z 28. 6. 2013
Evidence poplatků - k 30. 6. 2013 - psi, odpady, nájmy pozemků
Bankovní výpisy - výpis KB č. 68 z 30. 6. 2013, výpis ČNB č. 6 z 28. 6. 2013, výpis FIO BANKA k 31. 12. 2012
Pokladní doklady - doklady č. 121 z 3. 6. 2013 - č. 134 z 27. 6. 2013
Příloha rozvahy - k 30. 6. 2013
Výkaz zisku a ztráty - k 30. 6. 2013
Rozvaha - k 30. 6. 2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 6. 2013
Účetní deník - k 30. 6. 2013
Kniha odeslaných faktur - k 30. 6. 2013
Kniha došlých faktur - k 30. 6. 2013
Pokladní kniha - za měsíc červen 2013
Smlouva o převodu majetku - Smlouva o úplatném převodu cenných papírů z 9. 5. 2013.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - dotace na úhradu výdajů spojených s konáním prezidentských voleb - ÚZ 98008
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - zápisy ze dne 27. 12. 2013, 25. 1. 2013, 5. 4. 2013, 28. 6. 2013
Vnitřní předpis a směrnice - Směrnice č. 1 / 2013 o cestovních náhradách, č. 2 / 2013 - podrozvaha, č. 3 / 2013 - časové rozlišení nákladů a výnosů, č. 4 / 2013 - opravné položky, č. 5 / 2013 - zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
Zápisy o činnosti výborů - finanční výbor ze dne 27. 5. 2013, kontrolní výbor ze dne 22. 2. 2013
Účetní závěrka - schválení účetní závěrky za rok 2012 zastupitelstvem obce z 5. 4. 2013

Při konečném přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

Zápisy o činnosti výborů - zápisy finančního výboru ze dne 14. 8. 2013 a 11. 12. 2013, zápis kontrolního výboru ze dne 4. 12. 2013

Rozpočtová opatření - č. 5 / 31. 7. 2013, č. 6 / 2. 8. 2013, č. 7 / 10. 9. 2013, č. 8 / 31. 10. 2013, č. 9 / 11. 11. 2013, č. 10 / 20. 11. 2013 - schváleno starostou, č. 11 / 30. 12. 2013 schváleno zastupitelstvem obce
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2013
Rozvaha - k 31. 12. 2013
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2013
Účetní deník - k 31. 12. 2013
Pokladní kniha - za měsíc prosinec 2013
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2013
Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2013
Evidence poplatků - k 31. 12. 2013 – psi, odpady, nájem
Vnitřní předpis a směrnice - směrnice o inventarizaci - schválena zastupitelstvem dne 13. 11. 2013
Inventurní soupis majetku a závazků - k 31. 12. 2013
Mzdová agenda - předpis mezd za prosinec 2013
Evidence majetku - k 31. 12. 2013
Účetní doklady - doklady k výpisům č. 069 z 1. 7. 2013 - 082 z 31. 7. 2013, č. 133 z 2. 12. 2013 - 144 z 31. 12. 2013
Pokladní doklady - č. 233 z 1. 12. 2013 - č. 255 z 27. 12. 2013
Faktura - SPH stavby s. o. r. Bystřice n. P. č. 2013-330174, vystavená na částku 462 893,- Kč ze dne 18. 10. 2013
Bankovní výpis - Komerční banka výpis k 31. 12. 2013, Česká národní banka výpis k 31. 12. 2013
Smlouvy o převodu majetku - Smlouva kupní ze dne 8. 7. 2013. Obec jako nakupující pozemky p. č. 225 / 2, 225 / 3, 225 / 4, 225 / 5, 225 / 6, 231. Vklad na KÚ dne 8. 7. 2013.
Smlouva kupní a o zřízení věcného předkupního práva ze dne 26. 8. 2013. Obec jako prodávající pozemek p. č. 225 / 6. Vklad na KÚ dne 5. 9. 2013. Smlouva kupní a zřízení věcného předkupního práva ze dne 28. 8. 2013. Obec jako prodávající pozemek p. č. 225 / 4. Vklad na KÚ dne 5. 9. 2013.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace ZZ00507.0030 ze dne 2. 12. 2013. "Oprava vodovodního řádu"
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2013
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - záměr na prodej pozemků p. č. 225 / 2, 225 / 3, 225 / 4, 225 / 5, 225 / 6 od 19. 7. 2013 do 8. 8. 2013
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - zápisy z 7. 8., 2. 10., 13. 11., 30. 12. 2013

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Při dílčím přezkoumání za rok 2013 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Velké Janovice za rok 2013

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2013 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,07 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	2,01 %
Ukazatel dluhové služby	0 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	29,20 %

Velké Janovice 24. 3. 2013

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
+420

Hana Sobotková

.....
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolorky pověřené řízením přezkoumání

Územní celek má na základě § 7 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 30 pracovních dnů od předání návrhu této zprávy.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Velké Janovice s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 24. 3. 2014

Jiří Sklenář

starosta



podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Velké Janovice	Jiří Sklenář
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly